

**Előterjesztés száma: 92/2025.**

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!
A rendeletalkotási javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület 2025. május 28-i rendes, nyílt ülésére**

Tárgy: Javaslát Ócsa Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 5/2024. (II.15) önkormányzati rendeletével elfogadta Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2024. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor az akkori gazdasági, költségvetési helyzet okán más alapelvek, prioritások, stratégiai célkitűzések lettek megfogalmazva, és ezek szolgáltak alapul a 2024. évi költségvetési rendelet megalkotásához.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2024. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában. A 2024. évi zárszámadás vagyonszerűsége a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyonszoportok szerint.

Az zárszámadási rendelet előterjesztésének indoklását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20. §-a alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

A működőképesség és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében az elmúlt év vonatkozásában az egyes költségvetést is érintő döntés eredményeként, illetve az egyes bevételi és kiadási előirányzatok folyamatos változása következtében szükséges volt módosítani a 2024. évi költségvetési rendelet előirányzatait.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár és az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valódiság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. A MÁK által elkészített „Összevont (konszolidált) beszámoló” megkaptuk és csatoljuk elfogadásra.

Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2024. január 1-jén 10.189 fő volt.

A Kormányhivatal adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2024. december hó) 245 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 68 fő volt. Járadék típusú ellátásban 67 fő, segély típusú ellátásban 16 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 22 fő részesült.

Önkormányzatunk a 2024. évben is folytatta kiegyensúlyozott, stabilitásra törekvő költségvetési politikáját. Az intézmények finanszírozása, illetve általában az önkormányzat működése során likviditási problémák nem merültek fel, annak ellenére hogy, a kormány a gépjármű adó maradék részét is elvonta és tovább növekedett a kötelezően befizetendő ún. szolidaritási adó.

A 2024. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük annak ellenére, hogy a költségvetés a finanszírozási normatívából visszatartott, elvont bizonyos összeget. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2024. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2024-ben felhalmozásra és felújításra összességében 422.347.738 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2023-ban. Ez annak köszönhető, hogy kevés volt a pályázati lehetőség, továbbá a folyamatban lévő beruházásaink, felújításaink a választásokat követően nem kerültek befejezésre, ezáltal áthúzódtak a 2025. évre.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési bevételek együttes összege kevesebb a költségvetési kiadások összegénél 221.867.755 Ft-tal. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 770.603.655 Ft.

A 2024. évi költségvetés 90.000.000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A folyószámla hitelkeret 2024. december 31-én feltöltésre került, újabb hitel felvételére nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával, a likviditási viszonyokat figyelembe véve, folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is.

Az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a MÁK felé az éves beszámolási kötelezettségüknek határidőre eleget tettek, a Magyar Államkincstár által jóváhagyásra kerültek.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére a többlet-bevételekből államháztartási tartalékot képeztünk, az előirányzat módosításokat követően év végére 342.083.825 Ft-ra változott. Az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészenek, illetve többletköltségének finanszírozására használt fel az Önkormányzat a tartalék összegéből.

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2024. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a következőképpen valósult meg:

Nyertes pályázatok, folyamatban lévő beruházások:

TOP_Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonat)

Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások:

TOP_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024 Helyi humán fejlesztések

Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok:

TOP_Plusz-1.2.1-21 Élhető települések (Szabadidő-, pihenő- és sportpark kialakítása)

Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.

Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok:

TOP_plusz-3.3.2-21 Egészségház pályázat

TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése (Széchenyi utca 1358.hrsz.)

Az Önkormányzat a 2024. évi összesített zárszámadása alapján 2.863.004.118 Ft bevételt, és 2.314.268.218 Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 99 %-os, a kiadási oldalon pedig 80 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2024. évi összesített bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *5. és a 6. számú melléklet* tartalmazza.

-Az Önkormányzat 2024. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *10., 11., 12. számú melléklet* mutatja be.

Az Önkormányzat 2.816.587.021 Ft bevételi, és 2.275.017.599 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 99 %, míg a kiadási oldalon 80 %.

-A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *13., 14., 15. számú melléklet* tartalmazza.

A Hivatal 462.938.308 Ft bevételi, és 460.821.165 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 87%, míg a kiadási oldalon is 87 %.

-Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde bevételeit és kiadásait a *16-17. számú melléklet* tartalmazza.

Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 657.382.071 Ft bevételi, és 654.307.509 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 100 %, míg a kiadási oldalon 99 %.

- Falu Tamás Városi Könyvtár bevételeit és kiadásait a *18. számú melléklet* tartalmazza.

A Könyvtár 27.928.822 Ft bevételi, és 25.954.049 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 90 %, míg a kiadási oldalon 84 %.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2024. évben 7.930.141 Ft-ot költött (*11. számú tájékoztató tábla*)).

Az Önkormányzat által működésre adott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a *21. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzati intézmények maradványainak levezetését a 2024. évre vonatkozóan a *19. számú melléklet* tartalmazza.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2024. évre vonatkozóan a *10. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2024. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, az *3. számú tájékoztató tábla* szerint.

Az Önkormányzat 2024. éves gazdálkodásának általános értékelése

I. Az Önkormányzat összevont bevételei (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2024. évi eredeti bevételi előirányzata 2.306.691.648 Ft, ez az év során 2.884.888.797 Ft-ra módosult az egyes feladatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 2.863.004.118 Ft, azaz 99 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 10., 13., 16., 18., számú mellékletek mutatják be.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 892.475.973 Ft (B1)

Az Önkormányzat működési támogatásból származó bevételeit az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. számú mellékletében meghatározott ütemezés szerint folyósította a központi költségvetés. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak bevételei a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontokban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. A normatív kötött felhasználású támogatások összegének növekedésével az eredeti költségvetés előirányzatai módosításra kerültek.

Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 260.457.403 Ft, köznevelési feladatok támogatására 430.315.204 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 176.023.335 Ft, kulturális feladatokra 25.680.031 Ft, támogatást kaptunk. Kiegészítő támogatásban nem részesültünk.

A 2024. évi támogatás jogcímeit a 20. számú melléklet részletezi.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 49.750.933 Ft (B1)

Ezen összegből 39.916.200 Ft-ot kaptunk a NEAK-tól a gyermekorvosi körzet, és az iskola egészségügy, valamint a háziorvos ellátására.

Ezen a jogcímen szerepel még:

- Jahn Ferenc Kórház védőnői feladat támogatására: 2.358.118 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.436.788 Ft.
- Választásokra kapott támogatás összege: 6.039.827 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 6.700.000 Ft (B2)

TOP Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése -előleg- (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonal)

A projektek támogatásai elkülönített számlákon vannak és kizárólag az adott feladatra használhatóak el.

4. Közhatalmi bevételek: 881.944.908 Ft

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 877.507.000 Ft-os módosított előiránnyal szemben 101 %-ban teljesültek.

Az előző év adataihoz mérten növekedett az adóbevételek teljesített összege. Ezt magyarázza, hogy az iparűzési adó esetében 2024-ben már a teljes kivetett összeg került teljesítésre.

Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

ezer forint

| Megnevezés | 2022. évi | 2023. évi | 2024.évi |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Teljesítés | Teljesítés | Teljesítés |
| Kommunális adó | 32 291 | 30 692 | 30 273 |
| Építményadó | 23 096 | 25 524 | 32 187 |
| Idegenforgalmi adó | 87 | 169 | 192 |
| Iparüzési adó | 519 222 | 704 600 | 813 417 |
| Talajterhelési díj | 1 675 | 1 678 | 973 |
| Helyi adók összesen | 576 371 | 762 660 | 877 042 |
| Gépjárműadó | 0 | | 0 |
| Pótlék, bírság | | | |
| Egyéb bevételek | 1 649 | 4 748 | 4 903 |
| Egyéb adók összesen | 1 649 | 4 748 | 4 903 |

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése az módosított előirányzathoz képest 15 százalékkal nőttek. A növekedés elsősorban az iparüzési adóban következett be.

Megállapítható tehát, hogy a Jogszabályok és a költségvetési törvény valamennyi, önkormányzati hatáskörbe tartozó adónemet érintett, melynek az adózókra nézve pozitív hatásai befolyásolták a tervezett bevételek teljesülését és teljesíthetőségét a 2024. évben.

5. Önkormányzat működési bevételei 228.502.208 Ft (B4)

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 230.956.500 Ft, ehhez képest a teljesítés mértéke 99 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Továbbá e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és vissza térülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az ellátási díjak nagymértékű támogatottsága csökkenti a befolyó bevételek arányát.

2020. január 1-jétől az Önkormányzat feladatkörébe csatolt Ócsai Szociális Lakópark 80 db lakóházának bérleti díjai is ezen belül mutathatók ki.

A DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés csak az elvégzett beruházások erejéig történt, így továbbra is magas az üzemeltető hátraléka.

A bevétel kiesés legfőbb oka a tulajdonosi bevételek elmaradása. Ennek ellentételezése természetesen megjelenik a kiadási oldalon is alacsonyabb összegű felhalmozási kiadások hatásaként.

6. Felhalmozási bevételek: 268.998 Ft (B5)

A kisértékű tárgyi eszköz értékesítésének összege.

7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről: 9.050 Ft (B6)

Ez az összeg a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben szerepel *lakosságtól átvett támogatásként*.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2.910.835 Ft (B7) Kopácsi útfelújítás lakossági hozzájárulás

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.062.562.905 Ft

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

A módosított előirányzat 2.884.888.797 Ft, a teljesítés 99 %.

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.

12. Maradvány igénybevétele: 765.953.118,-Ft (B8)

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása. A 2023. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány önkormányzati szinten finanszírozza a 2023. évről áthúzódó feladatok, és a 2024. évre a költségvetési maradvány terhére jóváhagyott feladatok kiadásait.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: 34.488.095 Ft

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2024. évre vonatkozó, december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2025. január hónapban történik meg.

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 800.441.213 Ft

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 2.863.004.118 Ft

II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2024. évi összevont kiadási előirányzata 2.306.691.648 Ft volt, ez az év során az egyes részelőirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 2.884.888.797 Ft-ra módosult. Ehhez képest a teljesítése 2.314.268.218 Ft, azaz 80 %.

Az önkormányzat intézményeinek saját pénzügyi adatait a 9-17. számú mellékletek mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 2.065.768.441 Ft

• **Személyi juttatások: 832.649.349 Ft (K1)**

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett Cafetéria juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A teljesítés összege a módosított előirányzathoz képest 97 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját).

Közmunka program keretében 2024.01.01.-2024.12.31-ig terjedő időszakra átlag 5 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

2024. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 95.000 Ft-ban határozta meg.

A köztisztviselői Cafetéria keret változatlanul nettó 400.000 Ft/fő/ évre.

A feladatok átcsoportosítását követően, a városgazdálkodási feladatok kezelése és könyvelése a pénzügyi irodába került, létszámbővítés nélkül. A korábbi években már csökkent a pénzügyi iroda létszáma fél állással, mivel a nyugdíjba vonult kolléganő 4 órában végzi feladatát, túlóra elszámolása nem volt engedélyezett az irodán. Ezt az állapotot nehezíti még, hogy a pénztáros kolléganő egyben az anyakönyvvezető helyettese is volt. Több esetben nem tudta elvégezni a pénzügyes feladatát.

További nehézséggel járt az önkormányzati választást követően történt létszám csökkenés. A távozó kollégák munkájának nagy része a pénzügyi irodát terhelte. Az új kollégák érkezésével folyamatosan próbáltuk átadni a munkaügyi- és hatósági irodát érintő munkafolyamatokat.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 105.876.413 Ft (K2)**

A módosított előirányzathoz képest 91 %-os a teljesítés. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

- **Dologi és folyó kiadások: 721.728.130 Ft (K3)**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 83 %. Ebben a kiadási jogcímbe szerepelnek a készletek, szolgáltatások, és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt, a szállítói számlák kifizetésénél nem volt elmaradás.

Év végén csupán 89.346.929 Ft szállítói tartozása volt Önkormányzatunknak. Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, maximális odafigyelésre, együttműködésre, egyeztetésre volt szükség egész évben.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 7.930.141 Ft (K4)**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 1993. évi III. törvény rendelkezése alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások jelennek meg. A teljesítés 79 %-a a módosított előirányzatnak.

A 2024. évben is teljesítettük az Ócsai Életút Programon belül az Ócsai Csemete Programra, az Ócsai Óvodakezdési Programra és az Ócsai Iskolakezdési Programra vonatkozó csomagok átadását és az Első közös lakáshoz jutó családok támogatása, valamint a 65 év felettiek hulladékszállítási díjának támogatása.

A települési támogatások kifizetéseikhez az állam hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg.

A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-, lakásfenntartási rendszeres segélyeket, valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeit. (11. sz. tájékoztató tábla)

- **Egyéb működési célú kiadások: 397.584.408 Ft (K5) (21.sz. melléklet)**

Államháztartáson kívüli támogatás: 207.944.207 Ft

A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.

Ebből:

- **Ócsa és Társai Nonprofit Kft.** energia támogatásra átutalt összeg: 13.807.542 Ft

- **Az Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatokat, a városi ünnepségeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A városmarketing rendezvényei is a Kft. feladatkörébe tartoznak.

A fenti feladatok finanszírozására a Kft. részére 2024. év folyamán 111.066.274 Ft finanszírozást adott át az Önkormányzat.

- **A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege:** 30.177.644 Ft

• Egyháznak nyújtott támogatás: 9.100.000 Ft

Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

• A NEAK-tól kapott támogatás került átadásra:

- iskolaorvosok részére: 5.471.500,-Ft

- házi orvos részére: 31.150.000,-Ft

• HAMSZA Kft. támogatása: 7.171.247,- Ft

Államháztartáson belüli támogatásként: 46.476.733 Ft

• "Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása : 39.818.068 Ft

• Pest Vármegyei Rendőrfőkapitányság 1.900.000 Ft

- BURSA központi befizetés: 250.000 Ft

- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat: 2.530.000 Ft

- Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet Labor műk. tám: 1.978.665 Ft

Elvonások és befizetések:

Előző évi elszámolásból származó befizetés: 7.880.902 Ft

Szolidaritási hozzájárulás befizetése : 135.282.566 Ft

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 218.662.219 Ft

Az Önkormányzat 2024. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a 7. és a 8. számú melléklet tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, egyéb felhalmozási kiadásként.

• Beruházások: 74.812.817 Ft (7.sz.melléklet szerint) (K6)

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel elsősorban a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre.

Ezek a következők voltak:

Önkormányzat:

- Gördülő Fejlesztési Terv / víz-csatorna
- Egészség ház öntözőberendezés kiépítése
- LED-es közvilágítás kiépítése, Lilaakác u. 01194/4.hrsz.
- Gyalogátkelőhelyek létesítése, útfelújítás, csapadékvíz elvezetés,
- LED közvilágítás kiépítése, Hortenzia,292/61, Levendula 292/70, Orgona utcák
- Kamerapont bővítés
- Népviseleti babák megváltása /Babamúzeum
- Millenniumi játszótér napvitorla, fa pótlás
- Önkormányzat egyéb eszköz beszerzés
- TOP-Plusz_1.1.3-21 Helyi és térségi turizmusfejlesztés
- Egészség házba eszközök vásárlása TOP Plusz 3.3.2-21
- Védőnőknek szakmai eszköz beszerzés

Könyvtár:

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Óvoda:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Polgármesteri Hivatal:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Felújítások: 142.349.402 Ft (8.sz.melléklet szerint) (K7)

Önkormányzat:

- Egészségház felújítása-TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00052
- 2023. Mozdony u. feújítási terv 15/2023. (I.25.), csapadékvíz elvezetés
- Lakossági járda felújítások
- Menza épületén K & H Bankjegy automata kialakítása
- DPMV gördülőfejlesztés felújítások
- Műfüves Sportpálya felújítás-10% önrész
- **Egyéb felhalmozási kiadás: 1.500.000 Ft (K8)**
 - Első lakáshoz jutók támogatása a helyi lakosság részére.

3. Tartalékok során nincs teljesítés

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor általános tartalék nem lett képezve. Céljellegű felhalmozási tartalékot eredetileg nem terveztünk, az éves előirányzat változásokat követően ez 332.083.825 Ft-ra módosult, a felhasználás és a módosítás a testület által hozott döntések alapján történt. Általános tartalékra 10.000.000,-Ft-ot terveztünk.

4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.284.430.660 Ft

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 2.855.051.239 Ft, a teljesítés 80 %-os volt.

5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs**6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés****7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 29.837.558 Ft (K9)**

A 2023. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.**9. Finanszírozási kiadások összesen: 29.837.558 Ft**

10 KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.314.268.218 Ft

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **548.735.900 Ft maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (19. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet záró állományával.

A tavalyi év takarékos gazdálkodása, valamint a helyi gazdaság várakozásokon felüli teljesítménye jelentős mértékű pénzmaradványt eredményezett. Ennek nagyobb részéről a Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés elfogadásakor már határozott, a zárszámadás elfogadásával a maradvány felosztására nyílik lehetőség a költségvetési rendelet módosításával. Jelen előterjesztésben teszünk javaslatot, mely szerint a képviselő-testületi döntések és korábban megkötött szerződések miatti kötelezettségvállalásokkal csökkentett összeget fejlesztési céllal elkülönítenénk, mivel vannak elnyert és beadott pályázataink, a jelentős mértékű infláció (különösen építőipari infláció) pedig azt eredményezi, hogy a legmondosabb tervezés ellenére is többletforrásokra lehet szükség a pályázati forrásból megvalósuló beruházások kivitelezése során.

Ócsa Város 2024. évi zárszámadását és maradvány elszámolását az alábbi jogszabályok figyelembevételével készítettük el:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban Költségvetési törvény)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (röv. Áht.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (röv. Mötv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (röv. Ávr.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (röv. Számviteli tv.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- A kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló – többször módosított – 1995. évi CXVII. törvény (röv. SZJA tv.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indokolások

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2024. január 1-jén **798.829.333 Ft.** volt. A 2024-es év pénzügyi gazdálkodását követően a 2024. december 31-i záró pénzkészlet **588.878.296 Ft.** A pénzkészlet számítását a 8.sz. tájékoztató tábla mutatja be összevont adatokkal.

Többéves kihatással járó döntések (2. számú tájékoztató tábla)

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege az Önkormányzat hitelállománya, ami 2022. évben teljesen kiegyenlítésre került.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2024. évre áthúzódott és megvalósult feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2024. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósságállomány alakulása (9.sz. tájékoztató tábla)

2024. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A 2024. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **90.138.182 Ft** értékben kerültek kimutatásra, mely teljes egészében nem lejárt tartozás, kapott előleg **34.488.095 Ft**.

Az intézmények 2024. évi utolsó finanszírozására 2024. december 20-áig került sor, melyből az addig beérkezett 2024. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2024. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2025. január hónapban kerültek kifizetésre.

Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás: **34.488.095 Ft**

Közzetett támogatások

Közzetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (3. számú tájékoztató tábla)

Vagyoni helyzet alakulása:(6.1.-6.5. tájékoztató táblák)

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2024. december 31-én **8.474.943.769 Ft**, mely 3 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya **8.275.583 Ft**, 48 %-kal csökkent a 2023. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a vásárolt szoftverek és vagyoni értékű jogok selejtezése miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya **7.371.136.773 Ft**, azaz 2 %-kal csökkent, melynek oka, hogy az előző évi amortizációja megjelent.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke az elmúlt évhez képest 4.626.000 Ft-ra változott tehát 8.000 Ft-al nőtt.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseinek értéke **4.626.000 Ft**-ra változott (a könyv szerinti érték). Az önkormányzati részesedéssel rendelkező gazdasági társaságok 2023. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Nonprofit Kft.-nél és az Ócsa és Társai Nonprofit Kft. esetében változatlan maradt, a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a felértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában, illetve részesedéssel rendelkező gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

| | |
|-------------------------------|--|
| Egressy Gábor Nonprofit Kft. | - közművelődési feladatok ellátása |
| DPMV Zrt. | - víz- és csatorna közművek üzemeltetése |
| Ócsa és Társai Nonprofit Kft. | - szennyvíztelep üzemeltetése |

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedés értékének alakulása:

| | |
|----------|-------------------------------|
| 3.000eFt | Egressy Gábor Nonprofit Kft. |
| 1.200eFt | Ócsa és Társai Nonprofit Kft. |
| 426eFt | DPMV Zrt. |

Ezen gazdasági társaságok működéséhez nem járult hozzá tőkepótlás jogcímen az Önkormányzat.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya **112.873.331 Ft**-tal változott, csökkent az Önkormányzatba visszavett Ócsa Városüzemeltetési Kft. eszközeinek átvezetése miatt az Ócsai

Polgármesteri Hivatal könyveibe **106.999.481 Ft** összeggel, továbbá az Ócsai Halászy Károly Általános Iskola részére átadott ingatlan vagyonkezelésbe átadott értéke **5.873.850 Ft**-tal változott.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján **1.088.270.871 Ft**, amely **113.315.805 Ft**-tal csökkent az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható az előző évhez képest.

A legnagyobb adós a DPMV Zrt., az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, ennek 2024. december 31-ei egyenlege **240.800.403 Ft**.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek MÁK általi levonása és visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolásokban abszolút értékben **383.116 Ft** változás volt tapasztalható. Csökkenés következett be a pénzeszközöknél (**27 %**), 2024. év végi állománya **588.878.296 Ft**.

Az önkormányzat intézményeinél és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát („O”-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Ócsa Város Önkormányzatának a 2024. évre vonatkozó gazdálkodásáról készült kiegészítő mellékletet csatoljuk.

A belső kontroll nyilatkozatot 1-es számú mellékletként csatoljuk a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi gazdálkodásról szóló zárszámadásának és maradvány elszámolásának rendelettervezetét megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Rendeletalkotási javaslat:

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA Képviselő-testületének .../2025. (V.....) önkormányzati rendelete

Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Ócsa, 2025. május 22.


Paul Tamás
polgármester



Előterjesztés melléklete:

1. melléklet zárszámadási rendelet végleges
2. melléklet 2024. évi zárszámadás testületi táblái
3. melléklet 2024. évi zárszámadást megalapozó dokumentumok

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

Törvényességi záradék:

Pénzügyi iroda záradéka:

Az előterjesztés véleményezésére jogosult:

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és

Természetvédelmi Bizottság

Pályázati, Testvértelepülési és Értéktár

Bizottság

Humánpolitikai Bizottság